

Vedlegg

Kostnads kalkyler engelskspråklig bachelorprogram TIK

Beregning av de økonomiske konsekvensene for TIK-senteret av å opprette et nytt engelskspråklig bachelorprogram skal gi et grunnlag for å vurdere økonomisk risiko knyttet til programmet.

De følgende kalkylene er primært gjort for det nye programmet isolert sett. Det er mange ulike andre økonomisk/strategiske elementer som er relevante, men som vi har ansett det for mye å gå inn på her. Dette handler om senterets totale økonomi med lav basis. Søkningen til masterprogrammet har gjennom lengre tid vært større enn vi har basis finansiering til og bachelorundervisningen (sertifikatemner) drives så langt av såkornmidler. En liten stab har gjennom mange år stått for en sterk prosjektakkvisisjonskultur og som også har gitt mindreforbruk, men som det er vanskelig å utvide kapasiteten mer permanent gjennom. En utvidelse av undervisningsporteføljen mer i tråd med studentinteressen vil kunne gi senteret en mer robust økonomi og samtidig gi anledning til nyrekruttering og utvidelse av staben i ordinære delte stillinger. Men se likevel noen vurderinger knyttet til dette i siste del av dette notatet.

I innværende langtidsbudsjett er det et akkumulert mindreforbruk hvor noe eventuelt kan anvendes på midlertidige kostnader, men ikke permanent finansiere programmet.

Det foreliggende notatet fokuserer i stor grad på kostnadsberegninger av studietilbudet og beregninger av hvor langt studiepoengsinntekter vil kunne bære programmet.

Her er det usikkerheter, bl.a. knyttet til antall studenter og frafall. Vi har lagt inn følgende felles forutsetninger:

- Opptak på 35 studenter
- 40 % frafall, som tilsvarer den totale frafallsandelen for bachelor på SV-fakultetet¹
- Vurderingsformer som beskrevet i emnebeskrivelser
- Undervisningstimer per emne er dels beregnet ut fra nåværende undervisningsmengde i allerede eksisterende emner, dels anslag fra andre bacheloremner ved SV-fakultetet og HF-fakultetets normer for undervisning
- Lønnsnivået for stillingene følger estimer i langtidsbudsjettet, gjennomsnitt ved tidligere ansettelser, lønnsvekst i tillegg.

¹ Tableau, 001 Faktaark utdanning, Gjennomføring bachelor, https://rapport-dv.educloud.no/views/001_Faktaark_utdanning/Gjennomfringbachelor . Her fremkommer at total andel fullførte av startende ved SV er 60 %. Samtidig viser rapporten at kun 53 % har fullført graden ett år etter normert tid.

- I programmet inngår emner som vi i dag tilbyr i UiOs sertifikater. I og med at TIK-senteret kun har såkornfinansiering og studiepoengsinntekter er de her regnet inn som en del av det totale antallet timer det er behov for i bachelorprogrammet og som underlag for kostnadsberegningene.

Per i dag bruker TIK-senteret all tilgjengelig kapasitet for å dekke timebehov for undervisning og sensur på masterprogram (i 2025-2027 med et høyere antall studenter enn ellers), ph.d.-program og bachelorsertifikater (som vil inngå i bachelorprogrammet), administrasjon for vitenskapelige stillinger. I kapasitetsberegningen ligger også dagens frikjøp av fast vitenskapelig ansatte til eksternt finansierte forskningsprosjekter.

Kapasitet til å dekke dette behovet er undervisningsdelen av senterets 8 faste vitenskapelige stillinger, til sammen 1 1/4 årsverk per år i undervisningsdel av senterets basisfinansierte rekrutteringsstillinger og budsjettavsetninger til timelønn.

Når timebehovet er like stort som kapasitet er det gitt situasjonen at alle faste vitenskapelige ansatte er 50 % frikjøpt eller har timeoverskudd under nedbygging.

TIK er per i dag avhengig av å opprettholde en stor frikjøpsandel. Vi har derfor tatt utgangspunkt i dette også i det videre og beregnet ut i fra dagens situasjon hvor all kapasitet til det nye programmet tas ved nyansettelser. Man kan tenke seg at frikjøpsandelen hos fast ansatte tas noe ned, se under for dette.

1. Kostnader i drift av bachelorprogram

Vi har lagt til grunn at utbygging av bachelorprogrammet skjer ved ordinære delte stillinger (førsteamanuensis). Dette vil innebære at det på den ene siden er direkte kostnader til programmet (undervisning og sensur), men kostnaden er også knyttet opp mot finansiering av hele delte stillinger (forskningsdel). Når vi nå i utgangspunktet ikke har regnet på nettobidragssinntekter påvirker det hvordan kostnadsbildet ser ut. En fullfinansiering av programmet vil derfor innebære at hele delte stillinger er finansiert. Dette vil lette senterets risikoeksponering.

1.1. Timer og direkte kostnader knyttet til undervisning og sensur

Vi har beregnet den totale undervisningsmengden i det nye programmet slik det fremgår i tabell 1 nedenfor.

Tabell 1 Timebehov undervisning og sensur

År	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Timebehov bachelorprogram:	567,5	1848,5	2179,5	2391	2391	2391

I disse timene inngår emner som per nå undervises i UiOs bachelorsertifikater. Fra 2030 er det 933 timer som går til sertifikatemner mens 1458 timer er nye emner som er utviklet til programmet.

For å illustrere timebehovet i direkte kostnader (undervisning og sensur) har vi tatt med tabell 2 nedenfor.

Tabell 2 Direkte kostnader timebehov undervisning og sensur

År	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Kostnader undervisning og sensur	390 500	1 209 100	1 407 700	1 534 600	1 534 600	1 534 600

Gjennomsnittlig timelønn for fast vitenskapelig ansatte og rekrutteringsstillinger ved TIK-senteret er brukt for beregning av direkte kostnader.

Nedenfor vil det fremgå at de direkte kostnadene som vist i tabell 2 tilsvarer omtrent gjennomsnittlig lønn til én førsteamanuensis i samme periode (2027-2032).

1.2. Personalkostnader stillinger

Når vi regner med at det er hele ordinære delte stillinger som skal drive programmet, vil timebehovet være på 2391 timer og tilsvare 2,66 førsteamanuensisstillinger.. Dette er fra 2030 når programmet er i full drift og alle emner tilbys.

Vi vil nedenfor skissere to kostnadsbilder for personalkostnader knyttet til bachelorprogrammet.

I tabell 3 nedenfor (Alternativ 1) har vi regnet med to førsteamanuensisstillinger og en halv administrativ stilling. Antallet førsteamanuensisstillinger har sammenheng med samlet undervisningsbehov, gitt timene som allerede inngår i undervisning på sertifikatemner.² To førsteamanuensisstillinger vil foruten undervisningsdelen bidra til å øke senterets forskningskapasitet. TIK-senterets nåværende administrasjon har studieadministrativ kapasitet beregnet til senterets masterprogrammer, og selv om det kan være overlappende oppgaver, har vi anslått et behov for ½ administrativ stilling knyttet til programmet.

Her er det regnet i rene kostnader og ikke eventuelle inntekter knyttet til nettobidrag.

² 0,66 undervisningsårsverk tilsvarer 593 timer, mens vi har anslått at timebehovet i de nåværende sertifikatemnene utgjør 933 timer.

Vi har lagt inn anslag for ansettelsestidspunkt som skal gjenspeile utviklingen i timebehovet i bachelorprogrammet. Lønnsnivå er beregnet etter gjennomsnittlig begynnerlønn ved TIK/SV, 925 000 kr. i 2027, med påslag for sosiale kostnader (26 %) og årlig lønnsvekst på 3,5 %.

Tabell 3 Personalkostnader

Alt. 1 personalkostnader to nye førsteamanuensisstillinger og ½ ny administrativ stilling

Kostnader	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Lønnskostnad 1 FVA, 1.7.2027-	582 750	1 206 293	1 248 513	1 292 211	1 337 438	1 384 248
Lønnskostnad 1 FVA, 1.7.2028-		603 146	1 248 513	1 292 211	1 337 438	1 384 248
Lønnskostnad 0,5 administrativ studiekonsulent 1.1.27	378 000	391 230	404 923	419 095	433 764	448 945
SUM kostnader	960 750	2 200 669	2 901 949	3 003 517	3 108 640	3 217 442

I tabell 4 nedenfor (Alternativ 2) har vi regnet med tre førsteamanuensisstillinger og en halv administrativ stilling. Ansettelsestidspunkt, lønnsnivå og -utvikling er beregnet på samme måte som i tabell 3.

Forskjellen mellom de to kostnadsalternativene er at alternativ 2 vil dekke hele undervisningsbehovet i programmet og ha ytterligere undervisningskapasitet. Det gir en annen beregning med tanke på kapasitet til å hente inn nettobidrag. I avsnittene 3 og 4 nedenfor vil vi regne med inntekter fra nettobidrag for dette alternativet.

Tabell 4 Personalkostnader

Alt. 2 personalkostnader tre nye førsteamanuensisstillinger og ½ ny administrativ stilling

Kostnader	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Lønnskostnad 1 FVA, 1.7.2027-	582 750	1 206 293	1 248 513	1 292 211	1 337 438	1 384 248
Lønnskostnad 1 FVA, 1.7.2028-		603 146	1 248 513	1 292 211	1 337 438	1 384 248
Lønnskostnad 1 FVA, 1.7.2028-		603 146	1 248 513	1 292 211	1 337 438	1 384 248
Lønnskostnad 0,5 administrativ studiekonsulent 1.1.27	378 000	391 230	404 923	419 095	433 764	448 945
SUM kostnader	960 750	2 803 815	4 150 461	4 295 727	4 446 078	4 601 691

2. Inntekter knyttet til bachelorprogram

Inntekter direkte knyttet til bachelorprogrammet er såkornmidler som senteret har søkt og blitt tildelt til utvikling og oppstart, samt inntekter fra studiepoeng fra emnene senteret tilbyr i programmet.

På grunn av fordelingsmodellen med uttelling for studiepoeng basert på treårige snitt, kommer disse inntektene senere enn de første kostnadene. Mens programmets kostnader vil være på fullt nivå fra 2030, vil studiepoengsinntektene gi full uttelling fra 2034.

2.1. Studiepoengsinntekter

Beregningen av studiepoengsinntekter følger fakultetets fordelingsmodell med fradrag for «skatt» til drift av fakultetets fellestjenester.

Med oppstart av nytt studieprogram i 2027, vil full inntekt fra studiepoeng komme fra 2034. Inntektene fra sertifikatene som vi allerede tilbyr kommer tidligere enn inntektene fra programmet som sådan. Tabell 5 nedenfor viser inntekter i perioden 2027-2034. I 2027 og 2028 er inntektene fra sertifikatene, disse er på 360 000 kr per år. Fra 2029 vil vi få inntekter fra nye programemner, og derfra og følgende år er sertifikatene inkludert i inntektene fra hele programmet.

Tabell 5 Studiepoengsinntekter

	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
	<i>Sertifikatene</i>		<i>Sertifikatene</i>					
Sum før skatt	- 409 000	-409 000	-613 000	-920 000	-1 090 000	-1 431 000	-1 567 000	-1 635 000
12% skatt	49 000	49 000	74 000	110 000	131 000	172 000	188 000	196 000
Sum inntekt SP	-360 000	-360 000	-540 000	-809 000	-959 000	-1 259 000	-1 379 000	-1 439 000

Full inntekt fra studiepoeng i bachelorprogrammet (1,4 mill kr/år) dekker langt på vei de direkte kostnadene knyttet til undervisning og sensur i programmet (1,5 mill kr/år, jf. tabell 2 ovenfor). Når kostnadene skal beregnes i ordinære delte universitetsstillinger og administrativ stilling, er det en betydelig differanse mellom studiepoengsinntekter og personalkostnadene: Studiepoengsinntekter på 1,4 mill kr vs kostnader på enten 3,4 mill kr for 2 ½ stillinger eller 4,9 mill kr for 3 ½ stillinger.

Studiepoengsinntektene er beregnet ut fra 40 % frafall, og vil ha et potensiale for økning med et lavere frafall. Med et halvert frafall, eller 80 % gjennomføring i stedet for 60 %, vil studiepoengsinntekten med full uttelling fra 2034 øke med ca 500 000 kr, til 1,9 mill. kr. per år. Gitt statistikken vist til på s. 1 ovenfor vil vi ikke legge en slik økning til grunn.

2.2. Sårkornmidler

TIK-senteret har søkt om og fått tildelt ca 4,5 mill. kr i sårkornmidler til bachelorsertifikat og -program, som vi bruker i utviklingen av programmet sammen med deler av senterets mindreforbruk. I senterets langtidsbudsjett er det lagt inn 2,3 mill. kr. til 2027 og

gjennomføring av bachelorprogrammet. Såkornmidlene er tildelt med en forventning om mer permanent finansiering som TIK-senteret ikke har i egen basis tildeling.

Tabell 6 Inntekter fra såkornsmidler bachelor

Finansiør	Prosjekt	Sum tildeling (hele 1000kr)
UiO-ledelsen	Omstillingsmidler til engelskspråklig bachelorprogram	2 800
UiO-ledelsen	Innovasjonssertifikatet. Koordinering og introemne	1 200
UiO:Livsvitenskap	Innovations in the life sciences and societal change	210
UiO:Demokrati	Democratic Innovations	80
UiO:Energi og miljø	Innovation for sustainability transitions	100
UiO:Energi og miljø	From Science to Action: Knowledge and Politics for Sustainability	100
SUM såkornmidler		4 490

2.3. Samlet oversikt inntekter fra bachelorprogram (resultatinntekter)

Mindreforbruk, såkornmidler og studiepoengsinntekter er inntektskildene direkte knyttet til aktiviteten i bachelorprogrammet. I de videre kalkylene kaller vi disse resultatinntekter. Tabell 7 viser utviklingen av resultatinntektene i perioden 2027-2034. Fordi kostnader ikke er inkludert i tabellen viser ikke tabellen akkumulert resultat.

Tabell 7 Resultatinntekter fra bachelorprogrammet

Inntekter	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Såkornmidler	-2 300 000	-	-	-	-	-	-	-
Studiepoengsinntekter	-359 744	-359 744	-539 616	-809 424	-959 317	-1 259 104	-1 379 019	- 1 438 976
SUM resultatinntekter	-2 659 744	-359 744	-539 616	-809 424	-959 317	-1 259 104	-1 379 019	- 1 438 976

3. Nettobidrag og øvrige inntekter

Det vil være en forventning til alle fast vitenskapelig ansatte ved TIK-senteret at de er med og henter inn nettobidrag. Som vi har vist innledningsvis er det flere faktorer som spiller inn på kapasiteten til å hente inn nettobidrag. Størrelsen på nettobidraget vil variere. Større prosjekter bidrar med opp mot 1,5 mill. kr. i årlige nettobidrag.

1,5 mill. kr i nettobidrag vil sammen med studiepoengsinntekter på 1,4 mill. kr. kunne dekke 2 førsteamanuensisstillinger. Nettobidrag av en slik størrelse vil redusere undervisningskapasiteten. Økt behov for nettobidrag vil samtidig opprettholde eller øke senterets risikoeksponering, som allerede er stor gitt den høye andelen ekstern

finansiering. Uten en mer stabil finansiering vil denne risikoen kunne bli for stor. I avsnitt 4 nedenfor vil vi skissere inntekts- og kostnadsbilder basert på to alternative økte basisbevilgninger, et mindre og et større alternativ.

4. Kostnader og inntekter - resultat

4.1. Årlige og akkumulerte resultat personalkostnader - resultatinntekter

Alternativ 1

I tabell 8 nedenfor har vi tatt med personalkostnader fra alternativ 1 ovenfor (tabell 3), dvs to nye førsteamanuensisstillinger og ½ ny administrativ stilling, og resultatinntektene fra tabell 7. Her dekker ikke resultatinntektene kostnadene. Det er årlige merforbruk på ca 2 mill. kr og et akkumulert merforbruk i 2034 på 12,8 mill kr. Gitt TIK-senterets økonomi i innværende langtidsperiode vil akkumulert mindreforbruk kunne dekke en periode med merforbruk, men ikke på det nivået som utviklingen i tabell 8 viser.

Tabell 8. Personalkostnader alternativ 1, inntekter fra bachelorprogram (resultatinntekter)

	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
SUM kostnader	960 750	2 200 669	2 901 949	3 003 517	3 108 640	3 217 442	3 330 053	3 446 605
SUM resultatinnntekter	-2 659 744	-359 744	-539 616	-809 424	-959 317	-1 259 104	-1 379 019	-1 438 976
Årlig resultat	-1 698 994	1 840 925	2 362 333	2 194 093	2 149 323	1 958 338	1 951 034	2 007 629
Akkumulert resultat	-1 698 994	141 931	2 504 263	4 698 356	6 847 679	8 806 017	10 757 051	12 764 679

Hvis vi hadde lagt inn nettobidrag hadde dette bildet sett annerledes ut. Det er vanskelig å anslå hva et realistisk nettobidrag her skulle være, fordi den økte bemanning på to vitenskapelige stillinger kun bidrar til balanse for undervisningskapasiteten (jf. avsnitt 1.2., kommentar til tabell 3 ovenfor), og det er derfor usikkert hvor stor ny kapasitet til å innhente ekstern finansiering denne bemanningsøkningen vil gi.

I tabell 8-1 nedenfor har vi likevel antydnet et nettobidrag på 500 000 kr per vitenskapelig stilling etter to års ansettelse for å se på resultateffekten. Nettobidraget vil redusere det akkumulerte merforbruket til ca 8 mill i 2034, altså ca 3/4.

Tabell 8-1. Personalkostnader alternativ 1, inntekter fra bachelorprogram (resultatinntekter), nettobidrag

	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
SUM kostnader	960 750	2 200 669	2 901 949	3 003 517	3 108 640	3 217 442	3 330 053	3 446 605
SUM resultatinnntekter	-2 659 744	-359 744	-539 616	-809 424	-959 317	-1 259 104	-1 379 019	-1 438 976
Nettobidrag			-250 000	-750 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000
Årlig resultat	-1 698 994	1 840 925	2 112 333	1 444 093	1 149 323	958 338	951 034	1 007 629

Akkumulert resultat	-1 698 994	141 931	2 254 263	3 698 356	4 847 679	5 806 017	6 757 051	7 764 679
---------------------	------------	---------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

Alternativ 2

Hvis vi regner med alternativ 2 ovenfor (tabell 4), dvs. tre nye førsteamanuensisstillinger og ½ ny administrativ stilling, vil den samlede undervisningskapasiteten fra disse overstige behovet i bachelorprogrammet. Det vil trolig medføre økt kapasitet til å hente inn ekstern finansiering, og gitt kostnadene vil det være rimelig å regne med inntekter også fra nettobidrag for dette alternativet. I tabell 9 nedenfor har vi derfor lagt inn et nettobidrag på 1 mill. kr per vitenskapelig stilling etter to års ansettelse. Dette skal svare til det vi har anslått i langtidsbudsjettet som forventet nettobidrag per undervisnings- og forskningsstilling. Vi presiserer at dette ikke er en forventning til den enkelte ansatte, men en generell beregning.

Nettobidragsinntekter vil sammen med resultatinntekter fra bachelorprogrammet dekke hoveddelen av personalkostnadene, men manglende nettobidrag de første årene og lønnsvekst bidrar til at akkumulerte merforbruk øker til ca 5,6 mill. kr i 2034, og er i en størrelsesorden som vil medføre en betydelig bruk av senterets akkumulerte mindreforbruk og dermed ikke redusere risikobildet i vesentlig grad.

Tabell 9. Personalkostnader alternativ 2, inntekter fra bachelorprogram (resultatinntekter) og nettobidrag

	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
SUM kostnader	960 750	2 803 815	4 150 461	4 295 727	4 446 078	4 601 691	4 762 750	4 929 446
SUM resultatinnntekter	-2 659 744	-359 744	-539 616	-809 424	-959 317	-1 259 104	-1 379 019	-1 438 976
Nettobidrag			-2 000 000	-2 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000
Årlig resultat	-1 698 994	2 444 071	1 610 845	1 486 303	486 761	342 587	383 731	490 470
Akkumulert resultat	-1 698 994	745 077	2 355 922	3 842 226	4 328 987	4 671 573	5 055 304	5 545 774

4.2. Årlige og akkumulerte resultater personalkostnader – resultatinnntekter og styrket basisbevilgning

Våre beregninger ovenfor indikerer at en økt basisbevilgning vil redusere den økonomiske risikoen knyttet til permanent drift av et nytt program. Vi har beregnet to alternative økninger.

Alternativ 1 liten økning basisbevilgning

Her har vi beregnet en minimumsøkning av basisbevilgningen på 1,5 mill. kr. Det vil sammen med studiepoengsinntekter på 1,5 mill kr, dekke rett i underkant av to

førsteamanuensisstillinger. Samtidig gjenstår den administrative stillingen på kostnadssiden.

Tabell 10 nedenfor viser at personalkostnader for to nye førsteamanuensisstillinger og ½ administrativ stilling, resultatinntekter (som vist i tabell 8) og en økning av basisbevilgning på 1,5 mill. kr. vil gi et akkumulert merforbruk fra 2033, i 2034 på 765 000 kr. Dette vil ikke lette senterets risikoeksponering.

Tabell 10. Personalkostnader alternativ 1, inntekter fra bachelorprogram (resultatinntekter) og økt bevilgning 1,5 mill. kr.

	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
SUM kostnader	960 750	2 200 669	2 901 949	3 003 517	3 108 640	3 217 442	3 330 053	3 446 605
SUM resultatinntekter	-2 659 744	-359 744	-539 616	-809 424	-959 317	-1 259 104	-1 379 019	-1 438 976
Økt bevilgning	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000
Årlig resultat	-3 198 994	340 925	862 333	694 093	649 323	458 338	451 034	507 629
Akkumulert resultat	-3 198 994	-2 858 069	-1 995 737	-1 301 644	-652 321	-193 983	257 051	764 679

Tabell 11 nedenfor viser at hvis vi legger en økt basisbevilgning på 1,5 mill. kr. til kostnader og inntekter som vist i tabell 9 ovenfor, dvs tre førsteamanuensisstillinger, ½ administrativ stilling, resultatinntekter fra bachelorprogram, og årlig nettobidrag på 1 mill kr/stilling, vil vi få både årlige og akkumulerte mindreforbruk. Ved utgangen av perioden 2027-2034 vil det akkumulerte mindreforbruket være rundt 6,5 mill. kr. Det vil styrke senterets generelle økonomi. Samtidig er styrkingen for en stor del knyttet til et nettobidrag som er relativt høyt og konkurranseutsatt.

Tabell 11. Personalkostnader alternativ 2, inntekter fra bachelorprogram (resultatinntekter), nettobidrag og økt bevilgning 1,5 mill. kr.

	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
SUM kostnader	960 750	2 803 815	4 150 461	4 295 727	4 446 078	4 601 691	4 762 750	4 929 446
SUM resultatinntekter	-2 659 744	-359 744	-539 616	-809 424	-959 317	-1 259 104	-1 379 019	-1 438 976
Nettobidrag			-2 000 000	-2 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000
Økt bevilgning	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000
Årlig resultat	-3 198 994	944 071	110 845	-13 697	-1 013 239	-1 157 413	-1 116 269	-1 009 530
Akkumulert resultat	-3 198 994	-2 254 923	-2 144 078	-2 157 774	-3 171 013	-4 328 427	-5 444 696	-6 454 226

Alternativ 2 større økning basisbevilgning

Når det gjelder et alternativ med større økning av senterets basisbevilgning, har vi doblet økningen fra alternativ 1,5 mill. kr. til 3 mill. kr. Sammen med resultatinntekter vil dette

kunne finansiere 2 ½ stilling knyttet til programmet og bidra til å lette risikoeksponeringen senteret er utsatt for.

Tabell 12 nedenfor viser effekten av dette på kostnadene knyttet til personalkostnader for to nye førsteamanuensisstillinger og ½ ny administrativ stilling (kostnader som i tabell 3). Dette alternativet vil gi årlige og akkumulerte mindreforbruk gjennom hele perioden. Ved utgangen av 2034 vil det akkumulerte mindreforbruket være 11,2 mill. kr. En slik økning av basisbevilgningen vil bidra til å gjøre TIK-senterets generelle økonomi mer robust og mindre risikoeksponert. Det resterende behovet på 0,66 undervisningsårsverk vil trolig kunne dekkes av bedre kapasitet i staben forøvrig.

Tabell 12. Personalkostnader alternativ 1, inntekter fra bachelorprogram (resultatinntekter), og økt bevilgning 3 mill. kr.

	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
SUM kostnader	960 750	2 200 669	2 901 949	3 003 517	3 108 640	3 217 442	3 330 053	3 446 605
SUM resultatinntekter	-2 659 744	-359 744	-539 616	-809 424	-959 317	-1 259 104	-1 379 019	-1 438 976
Økt bevilgning	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000
Årlig resultat	-4 698 994	-1 159 075	-637 667	-805 907	-850 677	-1 041 662	-1 048 966	-992 371
Akkumulert resultat	-4 698 994	-5 858 069	-6 495 737	-7 301 644	-8 152 321	-9 193 983	-10 242 949	-11 235 321

Vi har i tabell 13 nedenfor beregnet effekten av kostnadsalternativ 2 ovenfor (tabell 4) med tre nye førsteamanuensisstillinger og ½ ny administrativ stilling, nettobidrag og en større økning av senterets basisbevilgning. Inntektene fra nettobidrag og økt bevilgning gir i dette alternativet akkumulerte mindreforbruk på opp til 18,5 mill. kr i 2034 isolert sett for bachelorprogrammet, og årlige mindreforbruk på over 2 mill. kr. Det vil hvis anslagene for nettobidrag slår til, gi betydelige tilskudd til TIKs totale økonomi, men ikke redusere senterets risikoeksponering fordi forventning til nettobidrag fortsatt vil være høyt for alle ansatte.

Tabell 13. Personalkostnader alternativ 2, inntekter fra bachelorprogram (resultatinntekter), nettobidrag og økt bevilgning 3 mill. kr.

	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
SUM kostnader	960 750	2 803 815	4 150 461	4 295 727	4 446 078	4 601 691	4 762 750	4 929 446
SUM resultatinntekter	-2 659 744	-359 744	-539 616	-809 424	-959 317	-1 259 104	-1 379 019	-1 438 976
Nettobidrag			-2 000 000	-2 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000
Økt bevilgning	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000
Årlig resultat	-4 698 994	-555 929	-1 389 155	-1 513 697	-2 513 239	-2 657 413	-2 616 269	-2 509 530
Akkumulert resultat	-4 698 994	-5 254 923	-6 644 078	-8 157 774	-10 671 013	-13 328 427	-15 944 696	-18 454 226

5. Mulig tillegg av 40-gruppe

Senteret har i søknaden garantert for at skulle engelskspråklige emner fra andre institutter bortfalle, vil vi selv utvikle en 40-gruppe. Merkostnadene for en 40-gruppe vil være på ca. 720 000 kr fra 2030. Studiepoengsinntekter vil gi full uttelling fra 2034 med 719 500 kr. I alternativene ovenfor vil en styrket basisbevilgning kunne dekke de ekstra kostnadene knyttet til 40-gruppen.